



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах ООО "МАРЕЛЕК Рус за 2022 год**

г. Москва

«20» февраля 2023 г.

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	2
БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ .....	2
ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ .....	2
ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ ОД/ФТ/ФРОМУ .....	3
ПРОЧЕЕ .....	3
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ .....	3
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ .....	3
4. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ (ППА), ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ .....	3
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	5
6. ЗАПАСЫ .....	6
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	6
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	8
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	8
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	8
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	8
РЕЗЕРВЫ НА ПРЕДСТОЯЩУЮ ОПЛАТУ ОТПУСКОВ РАБОТНИКАМ .....	8
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	9
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ .....	11
12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" .....	11
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА .....	12
14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	13
15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ .....	13
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	14
ПРИЛОЖЕНИЕ №1 К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....	16

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МАРЕЛЕК Рус за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МАРЕЛЕК Рус" за 2022 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 125047, Москва г, пер 4-й Лесной, д. 4, этаж 4, помещ. I, офис 24В/498

Обособленные подразделения Общества: Отсутствуют

Учредители Общества (с указанием доли участия):

ООО «ФУДМЕХАНИК» (10)

МАРЕЛЕК ДИСТРИБЬЮШН Б.В. (90)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 4 человек, в 2021 году - 3 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Иванова Мария Сергеевна	Генеральный Директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) *"20" февраля 2023 г.*

### Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-21-01-01 от 15.03.2021.

### Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

## Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

## Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

## 2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 3-УП от "30" Декабря 2021г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- **Изменения** в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

## 3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

## 4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования (п. п. 6, 10, 17 ФСБУ 25/2018, пп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020)

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. В случае отсутствия ставки дисконтирования в договоре аренды организация использует для расчета Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых), размещенные на сайте Центрального Банка РФ.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

## 5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

**Таблица №1 Наличие и движение финансовых вложений  
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 3. Финансовые вложения)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	5 000	5 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Банковский депозит	5306	за 2022г.	-	-	5 000	5 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	5 000	5 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

**Таблица №2 Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы) Изменение способов оценки запасов не производилось.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	40 874	(40 839)	-	-	X	35	-	35
	5420	за 2021г.	-	-	-	552	(552)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	148	(113)	-	-	-	35	-	35
	5421	за 2021г.	-	-	-	178	(178)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	39 027	(39 027)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	265	(265)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 699	(1 699)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	108	(108)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Согласно ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

## 7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

**Таблица №3 Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	6 812	-	2 341	-	(6 673)	-	-	-	-	-	2 479	-
	5530	за 2021г.	-	-	6 812	-	-	-	-	-	-	-	6 812	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1	-	2 108	-	(1)	-	-	-	-	-	2 108	-
	5531	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 404	-	112	-	(6 400)	-	-	-	-	-	116	-
	5532	за 2021г.	-	-	6 404	-	-	-	-	-	-	-	6 404	-
Прочая	5513	за 2022г.	407	-	120	-	(272)	-	-	-	-	-	255	-
	5533	за 2021г.	-	-	407	-	-	-	-	-	-	-	407	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	6 812	-	2 341	-	(6 673)	-	-	X	-	-	2 479	-
	5520	за 2021г.	-	-	6 812	-	-	-	-	X	-	-	6 812	-

## 8. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №4. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	22 142	862	
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	7 007		
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>29 149</b>	<b>862</b>	
Денежные эквиваленты:			
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>29 149</b>	<b>862</b>	

По состоянию на 31 декабря 2022 г. У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

## 9. Уставный капитал

Таблица №5. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	100

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100.

% долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 0.

## 10. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество выполнило финансовые условия, установленные кредитными договорами с MARELEC DISTRIBUTION B.V. и полностью погасило займы.

## 11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

Таблица №6 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	85	317	180	86	135
в том числе:					
Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам	85	317	180	86	135

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

## Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3».

**Таблица №7 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	3 783	4 612	38	(6 598)	-	-	-	1 797	
	5571	за 2021г.	-	3 783	17	-	-	-	-	3 800	
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	3 783	1 128	38	(4 911)	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	3 783	17	-	-	-	-	3 800	
прочая	5554	за 2022г.	-	3 484	-	(1 687)	-	-	-	1 797	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 886	27 554	-	8 886	-	-	-	27 554	
	5580	за 2021г.	-	8 883	3	-	-	-	-	8 886	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	260	6 032	-	(260)	-	-	-	6 032	
	5581	за 2021г.	-	257	3	-	-	-	-	260	
авансы полученные	5562	за 2022г.	8 619	18 800	-	(8 619)	-	-	-	18 800	
	5582	за 2021г.	-	8 619	-	-	-	-	-	8 619	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6	2 722	-	(6)	-	-	-	2 722	
	5583	за 2021г.	-	6	-	-	-	-	-	6	

кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	12 669	32 166	38	2 288	-	X	-	29 351
	5570	за 2021г.	-	12 666	20	-	-	X	-	12 686

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## Задолженность перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам

**Таблица №8. Структура задолженности перед государственным внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам**

Сумма задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- на страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством			
- на обязательное пенсионное страхование			
- на обязательное медицинское страхование			
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве)			
Прочее			
<b>Итого задолженность перед государственным внебюджетными фондами</b>			
Налог на прибыль	617		
Налог на добавленную стоимость	2 106		
Налог на имущество			
Прочие			
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>2 722</b>		
<b>Итого задолженность</b>	<b>2 722</b>		

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 12. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

**Таблица №9. Объекты аренды**

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Аренда помещения до 30.06.2025	01.08.2021	48 мес	Не предусмотрен

Процентная ставка соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

До предоставления предмета аренды в пользование платежи не производились.

Договор аренды не предусматривает ограничения использования предмета аренды

Договором аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя Услуги кухни. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды

активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Аренда помещения до 30.06.2025	2022	2 867	(292)				(736)	2 867	(1 028)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не осуществлялся.

### 13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

**Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)**

Вид деятельности	2022	2021
Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий	61 890	1 509
<b>Итого</b>	<b>61 890</b>	<b>1 509</b>

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

**Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)**

Расходы по обычным видам деятельности	2022	2021
Материальные затраты	45	178
Расходы на оплату труда	2 173	1 501
Отчисления на социальные нужды	656	453
Амортизация	736	
Прочие затраты	10 867	4 051
<b>Итого</b>	<b>14 477</b>	<b>6 183</b>

#### 14. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №12. Прочие доходы

Прочие доходы	2022	2021
Курсовые разницы	8 397	475
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	30	
Оценочные обязательства по оплате труда	136	
Продажа (покупка) иностранной валюты	17	3 929
Проценты по депозитам	3	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	
<b>ИТОГО</b>	<b>8 583</b>	<b>4 404</b>

Таблица №13. Прочие расходы

Прочие расходы	2022	2021
Курсовые разницы	6 296	342
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	413	39
Продажа (покупка) иностранной валюты	17	3946
Процентные расходы	173	
Проценты по займам (не НУ)	28	17
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6	
Расходы на услуги банков	180	32
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	116	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2	2
Штрафы, пени и неустойки		3
<b>ИТОГО</b>	<b>7 232</b>	<b>4 381</b>

#### 15. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

Показатель	2022 г.	2021 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	9 761	(4 917)
Условный расход по налогу на прибыль		
Корректировки налоговой базы	65	112
Временные разницы	347	85
Постоянные разницы	(282)	27
Прибыль (убыток) текущего периода	9 696	(4 805)
Убыток прошлых лет, использованный в текущем периоде	(4 805)	
Налоговая база	4 892	
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резерву по сомнительным долгам		
по резервам предстоящих расходов (на оплату отпусков сотрудников)		
по убытку прошлых лет, использованному в текущем году		
по убытку текущего года для использования в будущих периодах		
Текущий налог на прибыль	978	(961)
Чистая прибыль (убыток)	7 752	(3 939)

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.  
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

## **16. Связанные стороны**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2022 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
<b>Основное хозяйственное общество</b>									
1.	MARELEC DISTRIBUTION B.V.	БЕЛЬГИЯ	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	90%	90%	Contract 11/2202/MO 24.02.22	17 124	17 124	
2	MARELEC DISTRIBUTION B.V.	БЕЛЬГИЯ	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	90%	90%	Invoice 3258/86/sl от 24.02.2022	2 347	2 347	

